**Інформація**

**про результати проведених внутрішніх аудитів за 9 місяців 2019 року**

Протягом 9 місяців 2019 року Управлінням проведено 13 внутрішніх аудитів, з яких 11 закінчено, з них 8 планових та 3 позапланових.

Під час внутрішніх аудитів досліджувалися питання щодо:

ефективності планування та використання бюджетних коштів, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи;

дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації, управління майном;

відповідності чинному законодавству установчих, бухгалтерських документів, звітності та договорів;

законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку;

дослідження виконання регіональних програм, порівняння фактичних результатів їх виконання з запланованими;

налагодження функціонування системи внутрішнього контролю.

За результатами проведених аудитів виявлено численні фінансові порушення на загальну суму 28 677,27 тис. грн, у тому числі в наслідок неефективних управлінських рішень чи рішень та ризикових операцій, що призвели (можуть призвести) до упущених вигод, непродуктивних витрат на суму 19 456,72 тис. грн. Відшкодовано втрат та поновлено витрат на суму 3 007,79 тис грн.

З метою усунення та недопущення у подальшому порушень та недоліків за наслідками проведених аудитів надано 99 рекомендації, з яких 78 % виконані вже під час аудиту.

За результатами наданих аудиторських рекомендацій керівниками установ вживались заходи щодо:

приведення внутрішньої документації до норм чинного законодавства;

виправлялися порушення у бухгалтерському обліку;

виправлення звітності, у тому числі фінансової.

Вжиті заходи призвели до посилення внутрішнього контролю в установі, збільшення рівня економії бюджетних коштів та недопущення встановлених порушень у майбутніх періодах.